

# 长春盈康医院有限公司

2021年1-6月

## 审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-33



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2021GZAA30216

长春盈康医院有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了长春盈康医院有限公司（以下简称长春盈康）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的资产负债表、2021 年度 1-6 月利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长春盈康 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年度 1-6 月的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长春盈康，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

长春盈康管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长春盈康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长春盈康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长春盈康的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对长春盈康持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长春盈康不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年八月三日

## 资产负债表

2021年6月30日

编制单位：长春盈康医院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	820,886.61	2,089,564.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,470,485.28	552,496.13
应收款项融资			
预付款项	五、3	54,826.00	2,211,914.97
其他应收款	五、4	35,726.50	23,295.75
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货	五、5	904,250.99	299,133.84
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>5,286,175.38</b>	<b>5,176,404.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	39,721,607.01	40,243,059.18
在建工程	五、7	45,000.00	4,007,439.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	81,966,357.94	
无形资产	五、9	365,116.70	472,999.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	17,950,572.39	14,071,334.22
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、11	700,000.00	747,725.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>140,748,654.04</b>	<b>59,542,558.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>146,034,829.42</b>	<b>64,718,963.44</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：长春盈康医院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	1,361,156.43	3,632,115.89
预收款项			-
合同负债	五、13	132,851.16	109,838.29
应付职工薪酬	五、14	638,789.87	677,549.44
应交税费	五、15	155,507.31	171,921.35
其他应付款	五、16	16,746,717.48	2,797,831.96
其中：应付利息			-
应付股利			-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	6,615,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		25,650,022.25	7,389,256.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、18	75,099,068.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		75,099,068.85	-
<b>负 债 合 计</b>		100,749,091.10	7,389,256.93
<b>股东权益：</b>			
股本	五、19	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、20	-54,714,261.68	-42,670,293.49
<b>股东权益合计</b>		45,285,738.32	57,329,706.51
<b>负债和股东权益总计</b>		146,034,829.42	64,718,963.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**利润表**  
2021年1-6月

编制单位：长春盈康医院有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度
<b>一、营业收入</b>	五、21	6,979,645.48	4,271,198.96
减：营业成本	五、21	12,382,324.47	19,422,186.59
税金及附加	五、22	7,491.82	15,995.60
销售费用		-	-
管理费用	五、23	4,240,735.19	6,462,218.70
研发费用		-	-
财务费用	五、24	2,234,598.30	8,582.78
其中：利息费用		-	-
利息收入		2,470.21	2,264.88
加：其他收益	五、25		15,629.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、26	-154,232.63	-27,646.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		-12,039,736.93	-21,649,801.42
加：营业外收入	五、27	4,059.74	3,442.53
减：营业外支出	五、28	8,291.00	6,273.60
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		-12,043,968.19	-21,652,632.49
减：所得税费用			
减：合作医疗支出			
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		-12,043,968.19	-21,652,632.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-12,043,968.19	-21,652,632.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2021年1-6月

编制单位：长春盈康医院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,404,436.66	3,613,472.39
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,045,352.30	2,825,607.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,449,788.96</b>	<b>6,439,079.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,004,149.69	896,397.82
支付给职工以及为职工支付的现金		4,620,663.87	7,659,437.67
支付的各项税费		107,971.84	15,995.60
支付其他与经营活动有关的现金		4,520,170.55	11,485,879.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,252,955.95</b>	<b>20,057,710.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,196,833.01</b>	<b>-13,618,630.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,465,510.67	5,984,129.02
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,465,510.67</b>	<b>5,984,129.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,465,510.67</b>	<b>-5,984,129.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			21,513,180.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	21,513,180.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	21,513,180.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,268,677.66</b>	<b>1,910,420.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,089,564.27	179,144.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>820,886.61</b>	<b>2,089,564.27</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：长春盈康医院有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	100,000,000.00									-42,670,293.49		57,329,706.51
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年初余额</b>	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,670,293.49	-	57,329,706.51
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,043,968.19	-	-12,043,968.19
（一）综合收益总额									-	-12,043,968.19		-12,043,968.19
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
<b>四、本年年末余额</b>	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-54,714,261.68	-	45,285,738.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：长春盈康医院有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	100,000,000.00									-21,017,661.00		78,982,339.00
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年初余额</b>	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,017,661.00	-	78,982,339.00
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,652,632.49	-	-21,652,632.49
（一）综合收益总额												-
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,652,632.49	-	-21,652,632.49
1. 股东投入的普通股										-21,652,632.49		23,138,320.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配										-		-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
<b>四、本年年末余额</b>	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,670,293.49	-	57,329,706.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、 公司的基本情况

长春盈康医院有限公司(以下简称“长春盈康”或“公司”),由星玛康医疗科技(成都)有限公司出资组建,2017年8月22日由长春市工商行政管理局核准成立并取得营业执照。

公司成立时的注册资本及股权结构如下:

股东名称	注册资本	股权比例
星玛康医疗科技(成都)有限公司	100,000,000.00	100.00%
合计	100,000,000.00	100.00%

截止2021年6月30日,公司实收资本及股权结构如下:

股东名称	实收资本	股权比例
星玛康医疗科技(成都)有限公司	100,000,000.00	100.00%
合计	100,000,000.00	100.00%

统一社会信用代码:91220101MA14CABR6G。

注册地址:经济技术开发区东南湖大路2380号。

经营期限:2017年8月22日至永久。

公司法定代表人:牟仁贵。

公司主要经营范围:普通内科专业,普通外科专业、神经外科专业、骨科专业、泌尿外科专业、妇科专业、计划生育专业、肿瘤科、医学检验科、医学影像科、超声诊断专业、心电诊断专业、放射治疗科、中医科服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

## 二、 财务报表的编制基础

### (1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 6. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

除了单项评估信用风险的应收款项外,公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:确定组合依据如下:

	组合名称	坏账准备计提方法
组合1	医院业务的往来款项	账龄分析法
组合2	除医院业务以外的公司往来款项	账龄分析法

1) 组合1中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年	15.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00

账龄	计提比例 (%)
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

2) 组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

本公司对合并范围内的关联方应收账款不计提坏账准备。

#### 7. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：确定组合依据如下：

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1 一般的往来款项	账龄分析法
组合 2 押金、各类保证金、应收政府款项等	余额百分比法

1) 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

2) 组合 2 中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	计提比例 (%)
押金、各类保证金、应收政府款项等	3.00

本公司对合并范围内的关联方其他应收款不计提坏账准备。

## 8. 存货

本公司存货主要是指药品、医用耗材、其他材料、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分,提取存货跌价准备。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的材料存货按类别提取存货跌价准备。

## 9. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中,本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款;反之,将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。

## 10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括医疗设备、生产设备、运输工具、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	医疗设备	10	0	10
2	运输工具	10	0	10
3	办公及其他设备	5	0	20

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

#### 11. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 12. 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、21“租赁”。

#### 13. 无形资产

本公司无形资产包括商标权、专有技术、收益权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

#### 15. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房屋改造费、房屋装修费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款折现后计入当期损益。

#### 17. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、21“租赁”。



## 18. 收入确认原则和计量方法

以下与收入原则和计量方法有关的会计政策自2020年1月1日起适用

销售商品收入确认原则如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司收入确认的具体标准：

#### (1) 医疗服务收入

①药品和卫生材料销售收入：属于在某一时点履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入，收入的金额已经确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

②诊疗收入：本公司在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

### 19. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

## 21. 租赁

对于首次执行日前已存在的合同,企业在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁,并一致应用于前述所有合同。

承租人应当选择如下方法对租赁进行衔接会计处理,并一致应用于其作为承租人的所有租赁:

根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。采用该方法时,应当按照下列规定进行衔接处理:

(1) 对于首次执行日前的融资租赁,承租人在首次执行日应当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

(2) 对于首次执行日前的经营租赁,承租人在首次执行日,应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择按照如下计量使用权资产:与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

(3) 在首次执行日,承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(4) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁可采用同一折现率;使用权资产的计量可不包含初始直接费用。

(5) 在租赁开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,承租人应当采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

(6) 在租赁开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,按照固定资产有关折旧规定,对使用权资产计提折旧;按照资产减值的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理;按照借款费用等其他规定,计算租赁负债在各期间的利息费用,并计入当期损益。

## 22. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2018年12月7日,财政部发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据新租赁准则的规定,公司于2021年1月1日起实施新租赁准则,自2021年起按新租赁准则要求进行财务报表披露。根据新旧准则衔接规定,公司根据首次执行本准则的累计影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。本次会计政策变更不会对公司财务状况及经营成果产生重大影响。

2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况:

受影响项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		84,475,532.16	84,475,532.16
租赁负债		131,322,210.43	131,322,210.43
一年内到期的非流动负债	-	4,987,500.00	4,987,500.00

### (2) 重要的会计估计变更

无。

## 四、 税项

### 1、主要税种

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠及批文

根据中国财政部和国家税务总局2016年3月23日发布的财税[2016]36号文件,医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

## 五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2021年1月1日,“期末”系指2021年6月30日,“本期”系指2021年1月1日至6月30日,“上期”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,739.21	8,686.07
银行存款	817,147.40	2,080,878.20
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>820,886.61</b>	<b>2,089,564.27</b>
其中:存放在境外的款项总额	-	-

截至2021年6月30日,本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,653,142.40	100.00	182,657.12	5.00	3,470,485.28	581,574.87	100.00	29,078.74	5.00	552,496.13
其中: 医院业务的往来款项	3,653,142.40	100.00	182,657.12	5.00	3,470,485.28	581,574.87	100.00	29,078.74	5.00	552,496.13
除医院业务以外的公司往来款项						—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>3,653,142.40</b>	<b>100.00</b>	<b>182,657.12</b>	<b>5.00</b>	<b>3,470,485.28</b>	<b>581,574.87</b>	<b>100.00</b>	<b>29,078.74</b>	<b>5.00</b>	<b>552,496.13</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的医院业务的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,653,142.40	182,657.12	5.00
<b>合计</b>	<b>3,653,142.40</b>	<b>182,657.12</b>	<b>-</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	3,653,142.40
<b>合计</b>	<b>3,653,142.40</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	29,078.74	153,578.38	-	-	182,657.12
<b>合计</b>	<b>29,078.74</b>	<b>153,578.38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>182,657.12</b>

(4) 本期不存在实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长春市社会医疗保险管理局	3,300,492.15	1年以内	90.35	165,024.61
褚连山	16,426.07	1年以内	0.45	821.30
张桂娟	14,093.62	1年以内	0.39	704.68
孙贵恩	13,936.59	1年以内	0.38	696.83
刘凤芝	13,710.13	1年以内	0.38	685.51
<b>前五名合计</b>	<b>3,358,658.56</b>		<b>91.95</b>	<b>167,932.93</b>

(6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,826.00	100.00	2,211,914.97	100.00
<b>合计</b>	<b>54,826.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,211,914.97</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
长春圣华新商贸有限公司	14,000.00	25.54
周为	8,800.00	16.05
国药控股医学检验吉林有限公司	7,960.00	14.52
波锐智融合通信吉林省有限公司	7,750.00	14.14
中国电信股份有限公司长春分公司	6,900.00	12.59
<b>合计</b>	<b>45,410.00</b>	<b>99.11</b>

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	35,726.50	23,295.75
<b>合计</b>	<b>35,726.50</b>	<b>23,295.75</b>

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：一般往来款项	31,233.00	81.69	2,296.50	7.35	28,936.50
押金、各类保证金、应收政府款项等	7,000.00	18.31	210.00	3.00	6,790.00
<b>合计</b>	<b>38,233.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,506.50</b>	<b>—</b>	<b>35,726.50</b>

续表:



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,148.00	100.00	1,852.25	7.37	23,295.75
其中:一般往来款项	18,148.00	72.16	1,642.25	9.05	16,505.75
押金、各类保证金、应收政府款项等	7,000.00	27.84	210.00	3.00	6,790.00
<b>合计</b>	<b>25,148.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,852.25</b>	<b>—</b>	<b>23,295.75</b>

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,633.00	1,633.00
各种保证金、押金及定金	7,000.00	7,000.00
单位往来款	29,600.00	16,515.00
<b>合计</b>	<b>38,233.00</b>	<b>25,148.00</b>

(1) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,852.25	-	-	1,852.25
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	654.25	-	-	654.25
本期转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动		-	-	
2021年6月30日余额	2,506.50	-		2,506.50

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	36,600.00
1-2年	-
2-3年	1,633.00
<b>合计</b>	<b>38,233.00</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
罗红艳	往来款	29,900.00	1年以内	78.21	1,449.00
吉林省百年腾鸿房地产经济有限公司	租房押金	2,500.00	1年以内	6.54	75.00
周为	租房押金	2,200.00	1年以内	5.75	66.00
收费室	备用金	2,000.00	1年以内	5.23	100.00
苗影	备用金	1,633.00	2-3年	4.27	816.50
<b>合计</b>	-	<b>38,233.00</b>		<b>100.00</b>	<b>2,506.50</b>

(5) 本期不存在涉及政府补助的应收款项。

(6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

库存商品	904,250.99	-	904,250.99	299,133.84	-	299,133.84
<b>合计</b>	<b>904,250.99</b>	<b>-</b>	<b>904,250.99</b>	<b>299,133.84</b>	<b>-</b>	<b>299,133.84</b>

#### 6. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	39,721,607.01	40,243,059.18
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>39,721,607.01</b>	<b>40,243,059.18</b>

##### (1) 固定资产明细表

项目	医疗设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	42,922,245.00	3,505,073.00	126,108.00	46,553,426.00
2. 本期增加金额	1,835,871.00	106,679.00	-	1,942,550.00
(1) 购置	1,820,871.00	106,679.00	-	1,927,550.00
(2) 在建工程转入	15,000.00	-	-	15,000.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	44,758,116.00	3,611,752.00	126,108.00	48,495,976.00
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额	5,779,224.82	514,145.36	16,996.64	6,310,366.82
2. 本期增加金额	2,161,448.75	296,563.29	5,990.13	2,464,002.17
(1) 计提	2,161,448.75	296,563.29	5,990.13	2,464,002.17
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	7,940,673.57	810,708.65	22,986.77	8,774,368.99
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-

项目	医疗设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	36,817,442.43	2,801,043.35	103,121.23	39,721,607.01
2. 期初账面价值	37,143,020.18	2,990,927.64	109,111.36	40,243,059.18

7. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	45,000.00	4,007,439.50
工程物资	-	-
合计	45,000.00	4,007,439.50

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长春盈康装修工程	-	-	-	3,962,439.50	-	3,962,439.50
EHR 人力资源系统	45,000.00	-	45,000.00	45,000.00	-	45,000.00
合计	45,000.00	-	45,000.00	4,007,439.50	-	4,007,439.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
长春盈康装修工程	3,962,439.50	256,877.60	15,000.00	4,204,317.10	
合计	3,962,439.50	256,877.60	15,000.00	4,204,317.10	

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
长春盈康装修工程	8,135,000.00	88.00	85.00%	-	-	-	星玛康投资
合计	8,135,000.00	-	-	-	-	-	

8. 使用权资产

项目	房屋租赁费	合计
----	-------	----

项目	房屋租赁费	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	84,475,532.16	84,475,532.16
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	84,475,532.16	84,475,532.16
二、累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	2,509,174.22	2,509,174.22
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	2,509,174.22	2,509,174.22
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	81,966,357.94	81,966,357.94
2. 期初账面价值	-	-

9. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	627,600.00	627,600.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发	-	-
3. 本期减少金额		
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	627,600.00	627,600.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	154,600.02	154,600.02
2. 本期增加金额	107,883.28	107,883.28
(1) 计提	107,883.28	107,883.28
3. 本期减少金额	-	-

项目	软件	合计
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	262,483.30	262,483.30
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	365,116.70	365,116.70
2. 期初账面价值	472,999.98	472,999.98

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少原因
房屋装修工程	14,071,334.22	4,309,557.10	430,318.93	-	17,950,572.39	
合计	14,071,334.22	4,309,557.10	430,318.93	-	17,950,572.39	-

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款	700,000.00	747,725.60
合计	700,000.00	747,725.60

12. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
合计	1,361,156.43	3,632,115.89
其中：1年以上	230,064.15	376,577.65

(2) 期末，无账龄超过1年的重要应付账款。

13. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合计	132,851.16	109,838.29
其中:1年以上	-	-

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	677,549.44	4,229,748.49	4,268,508.06	638,789.87
离职后福利-设定提存计划	-	224,040.98	224,040.98	-
辞退福利	-	222,195.01	222,195.01	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	677,549.44	4,675,984.48	4,714,744.05	638,789.87

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	677,549.44	3,895,115.86	3,933,875.43	638,789.87
职工福利费	-	39,798.00	39,798.00	-
社会保险费	-	123,109.92	123,109.92	-
其中:城镇医疗保险	-	123,109.92	123,109.92	-
工伤保险	-	-	-	-
生育保险	-	-	-	-
住房公积金	-	76,055.00	76,055.00	-
工会经费和职工教育经费	-	95,669.71	95,669.71	-
合计	677,549.44	4,229,748.49	4,268,508.06	638,789.87

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	214,650.52	214,650.52	-
失业保险费	-	9,390.46	9,390.46	-
合计	-	224,040.98	224,040.98	-

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	12,656.40	29,070.44

印花税	142,850.91	142,850.91
<b>合计</b>	<b>155,507.31</b>	<b>171,921.35</b>

16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	16,746,717.48	2,797,831.96
<b>合计</b>	<b>16,746,717.48</b>	<b>2,797,831.96</b>

(1) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	16,745,281.40	2,792,821.40
其他费用款	1,436.08	5,010.56
<b>合计</b>	<b>16,746,717.48</b>	<b>2,797,831.96</b>
其中: 1年以上	-	-

(2) 期末, 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,615,000.00	-
<b>合计</b>	<b>6,615,000.00</b>	<b>-</b>

18. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	75,099,068.85	-
<b>合计</b>	<b>75,099,068.85</b>	<b>-</b>

自 2021 年 1 月 1 日起根据《会计准则第 21 号-租赁》及租赁合同对经济开发区东南湖大路 2380 号长春电信工程有限公司二号厂房项目尚未支付最低付款额按照增量借款年利率 5.46%折现的现值确认租赁负债。



19. 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
星玛康医疗科技(成都)有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100,000,000.00</b>

20. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	-42,670,293.49	-21,017,661.00
加：期初未分配利润调整数	-	-
本期期初余额	-42,670,293.49	-21,017,661.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,043,968.19	-21,652,632.49
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
本期期末余额	-54,714,261.68	-42,670,293.49

21. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,971,145.48	4,271,169.96
其他业务收入	8,500.00	29.00
<b>合计</b>	<b>6,979,645.48</b>	<b>4,271,198.96</b>
主营业务成本	12,382,324.47	19,422,186.59
其他业务成本	-	-
<b>合计</b>	<b>12,382,324.47</b>	<b>19,422,186.59</b>

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,785.70	15,995.60
水利建设基金	3,706.12	-
<b>合计</b>	<b>7,491.82</b>	<b>15,995.60</b>

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
租金/使用权资产折旧	1,027,036.38	1,418,786.00
人工费	1,419,527.38	2,095,791.84

办公费	733,256.38	533,989.22
差旅费	47,756.29	117,861.48
业务招待费	121,046.14	157,554.50
折旧及摊销	436,608.70	641,536.06
水电费	168,193.52	77,365.19
中介机构费	8,000.00	256,841.00
修理费	7,182.40	909,759.00
其他	272,128.00	252,734.41
<b>合计</b>	<b>4,240,735.19</b>	<b>6,462,218.70</b>

24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减: 利息收入	2,470.21	2,264.88
加: 汇兑损失	-	-
加: 其他支出	11,031.82	10,847.66
加: 租入资产融资费用	2,226,036.69	-
<b>合计</b>	<b>2,234,598.30</b>	<b>8,582.78</b>

25. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	-	15,629.36
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>15,629.36</b>

26. 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-153,578.38	-29,078.74
其他应收款坏账损失	-654.25	1,432.67
<b>合计</b>	<b>-154,232.63</b>	<b>-27,646.07</b>

27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	4,059.74	3,442.53	4,059.74
<b>合计</b>	<b>4,059.74</b>	<b>3,442.53</b>	<b>4,059.74</b>

28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	3,000.00	-	3,000.00
其他	5,291.00	6,273.60	5,291.00
<b>合计</b>	<b>8,291.00</b>	<b>6,273.60</b>	<b>8,291.00</b>

29. 现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-12,043,968.19	-21,652,632.49
加: 资产减值准备	154,232.63	27,646.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,464,002.17	4,603,170.99
使用权资产折旧	2,509,174.22	
无形资产摊销	107,883.28	138,266.65
长期待摊费用摊销	430,318.93	713,301.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-605,117.15	-187,479.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,773,657.05	-567,205.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	12,953,964.17	3,306,301.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>3,196,833.01</b>	<b>-13,618,630.91</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	820,886.61	2,089,564.27
减：现金的期初余额	2,089,564.27	179,144.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,268,677.66	1,910,420.07

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	820,886.61	2,089,564.27
其中：库存现金	3,739.21	8,686.07
可随时用于支付的银行存款	817,147.40	2,080,878.20
现金等价物		-
期末现金和现金等价物余额	820,886.61	2,089,564.27

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
星玛康医疗科技(成都)有限公司	100.00	100.00

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额
星玛康医疗科技(成都)有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00

2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
控股股东的股东	盈康生命科技股份有限公司	往来款

(一) 关联交易

1. 购买商品

报告期内公司不存在向关联方购买商品或提供劳务的情况。

## 2. 销售商品

报告期内公司不存在向关联方销售商品或接受劳务的情况。

## (二) 关联方往来余额

关联方名称	核算科目	期末余额	期初余额
盈康生命科技股份有限公司	其他应付款	16,745,281.40	2,792,821.40

## 七、 或有事项

截止2021年6月30日,本公司不存在需披露的重大或有事项。

## 八、 承诺事项

截止2021年6月30日,本公司不存在需披露的重大承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截止财务报告日,本公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截止财务报告日,本公司不存在需披露的其他重要事项。

## 十一、 财务报告批准

本财务报告于2021年8月3日由本公司执行董事批准报出。

长春盈康医院有限公司

二〇二一年八月三日